

Tandlæge Marc Hadi ApS
Erlevvej 90
6100 Haderslev

CVR-nr. 29 39 74 22

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 2 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlæge Marc Hadi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 22. januar 2019

Direktion:



Marc Hadi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Marc Hadi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marc Hadi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. januar 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juell Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Marc Hadi ApS
Erlevvej 90
6100 Haderslev

CVR nr.: 29 39 74 22

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Marc Hadi

Ejerforhold:

100%, Marc Hadi

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marc Hadi ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.536.290	3.663.336
Personaleomkostninger	1	2.878.404	2.938.941
Resultat før afskrivninger		657.885	724.395
Afskrivninger		361.956	355.733
Resultat af primær drift		295.929	368.662
Finansielle omkostninger	2	214.773	165.601
Resultat før skat		81.157	203.061
Skat af årets resultat	3	42.656	48.288
Årets resultat		38.500	154.773
Resultatdisponering			
Årets resultat		38.500	154.773
Overført fra tidligere år		166.084	117.111
Til disposition		204.584	271.884
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		96.584	166.084
I alt		204.584	271.884

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.280.117	1.452.717
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.280.117	1.452.717
Grunde og bygninger		1.658.127	1.675.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.741	717.393
Materielle anlægsaktiver i alt		2.320.868	2.393.066
Deposita		15.600	15.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.600	15.600
Anlægsaktiver i alt		3.616.585	3.861.383
Varebeholdninger		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.980	117.993
Tilgodehavender i alt		117.980	117.993
Likvide beholdninger		3.220	6.778
Likvide beholdninger i alt		3.220	6.778
Omsætningsaktiver i alt		151.200	154.771
Aktiver i alt		3.767.785	4.016.154

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	108.000	105.800
Overført overskud	4	96.584	166.084
Egenkapital i alt		329.584	396.884
Hensættelse til udskudt skat		326.070	350.683
Hensatte forpligtelser i alt		326.070	350.683
Gæld til realkreditinstitutter	5	404.243	456.578
Kreditinstitutter	6	164.868	254.780
Langfristede gældsforpligtelser i alt		569.111	711.358
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		138.000	129.000
Gæld til pengeinstitutter		881.575	818.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.970	59.684
Selskabsskat		111.150	163.988
Anden gæld		1.357.326	1.385.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.543.020	2.557.229
Gældsforpligtelser i alt		3.112.131	3.268.587
Passiver i alt		3.767.785	4.016.154
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		2.100.405	2.098.551	
	Pensioner		559.827	553.521	
	Andre omkostninger til social sikring		34.251	41.803	
	Øvrige personaleomkostninger		183.920	245.066	
	Personaleomkostninger i alt		2.878.404	2.938.941	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
2	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		214.773	165.601	
	Finansielle omkostninger i alt		214.773	165.601	
3	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		63.690	86.460	
	Årets udskudte skat		-24.613	-41.804	
	Regulering af tidl. års skat		3.579	3.632	
	Skat af årets resultat i alt		42.656	48.288	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	166.084	105.800	396.884
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	38.500	0	38.500
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	96.584	108.000	329.584

Noter til årsrapporten

5	Gæld til realkreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Realkredit Danmark	454.243	501.578
	Overført til kortfristet gæld	-50.000	-45.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	404.243	456.578

Af den langfristede gæld forfalder DKK 200.000 til betaling efter 5 år

6	Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Billån, Santander Bank	252.868	338.780
	Overført til kortfristet gæld	-88.000	-84.000
	Kreditinstitutter i alt	164.868	254.780

Af den langfristede gæld forfalder DKK 200.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspantebrev TDKK 1.000 med pant i virksomhedens tilgodehavender, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Der er taget ejendomsforbehold i firmabilen VW Touran for TDKK 333.

Realkreditpantebrev i ejendom udgør TDKK 900. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev i ejendom TDKK 830.